

NIKOLAJ BERGSTRØM KJØLBY ApS

Blegdammen 46, 4600 Køge

CVR-nr. 35 52 69 27

Årsrapport

1. juli 2024 - 30. juni 2025

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 4. december 2025.

Nikolaj Bergstrøm Kjølby
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab 1. juli 2024 - 30. juni 2025	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Egenkapitalopgørelse	12
Noter	13

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2024 - 30. juni 2025 for NIKOLAJ BERGSTRØM KJØLBY ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2025 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2024 - 30. juni 2025.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2024/25 for opfyldt.

Ledelsesberetningen indeholder efter min opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, som beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Køge, den 4. december 2025

Direktion

Nikolaj Bergstrøm Kjølby

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til anpartshaverne i NIKOLAJ BERGSTRØM KJØLBY ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for NIKOLAJ BERGSTRØM KJØLBY ApS for regnskabsåret 1. juli 2024 - 30. juni 2025 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisorers etiske adfærd (IESBA Code), herunder principper om integritet, objektivitet, professionel kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er Deres ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, De har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

København, den 4. december 2025

Grant Thornton

Godkendt Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 34 20 99 36

Ulrik Dyreby Kock

statsautoriseret revisor
mne34112

Selskabsoplysninger

Selskabet	NIKOLAJ BERGSTRØM KJØLBY ApS Blegdammen 46 4600 Køge
	CVR-nr.: 35 52 69 27
	Regnskabsår: 1. juli - 30. juni 12. regnskabsår
Direktion	Nikolaj Bergstrøm Kjølby
Revisor	Grant Thornton, Godkendt Revisionspartnerselskab Lautrupsgade 11 2100 København Ø
Modervirksomhed	Jollesnedkeren Holding ApS

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets aktivitet har i lighed med tidligere år bestået af tømrer- og snedkervirksomhed, herunder bådbyggeri og anden dermed beslægtet virksomhed.

Væsentlige ændringer i virksomhedens aktiviteter og økonomiske forhold

Der har ikke været væsentlige ændringer i aktiviteter og økonomiske forhold.

Årets bruttofortjeneste udgør 367 t.kr. mod 661 t.kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør -7 t.kr. mod 134 t.kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for utilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for NIKOLAJ BERGSTRØM KJØLBY ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå selskabet, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb. Herved fordeles kurstab og kursgevinst over aktivets eller forpligtelsens løbetid.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som vedrører forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, arbejde udført for egen regning og opført under aktiver, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug omfatter omkostninger til køb af råvarer og hjælpematerialer med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdninger.

Anvendt regnskabspraksis

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer og operationelle leasingomkostninger.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

Modervirksomheden og de danske tilknyttede virksomheder er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af koncernens danske virksomheder.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud (fuld fordeling).

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdier:

Brugstid	Restværdi
----------	-----------

Anvendt regnskabspraksis

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 3-5 år 0-20 %

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Leasingkontrakter

Alle øvrige leasingkontrakter behandles som operationel leasing. Ydelser i forbindelse med operationel leasing og øvrige lejeaftaler indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. Selskabets samlede forpligtelse vedrørende operationelle leasingaftaler og lejeaftaler oplyses under eventualposter.

Nedskrivning på anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af såvel immaterielle som materielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealiseringsværdien af varebeholdninger lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde. Salgsværdien måles på baggrund af færdiggørelsesgraden på balancedagen og de samlede forventede indtægter på det enkelte igangværende arbejde. Færdiggørelsesgraden opgøres som andelen af de afholdte omkostninger i forhold til forventede samlede omkostninger på det enkelte igangværende arbejde.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, som er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Anvendt regnskabspraksis

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster og for betalte acontoskatter.

Selskabet er sambeskattet med koncernforbundne danske selskaber. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster og med fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud. De sambeskattede selskaber indgår i acontoskatteordningen.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som "Tilgodehavende skat hos tilknyttede virksomheder" eller "Skyldig skat hos tilknyttede virksomheder".

Efter sambeskatningsreglerne hæfter NIKOLAJ BERGSTRØM KJØLBY ApS solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatter på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen. Udskudt skat måles til nettorealiseringsværdi.

Gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

<u>Note</u>	<u>2024/25</u> kr.	<u>2023/24</u> kr.
Bruttofortjeneste	366.792	661.192
1 Personaleomkostninger	-339.184	-450.902
Af- og nedskrivninger af anlægsaktiver	-31.932	-22.433
Driftsresultat	-4.324	187.857
2 Andre finansielle indtægter	72.078	19.467
3 Øvrige finansielle omkostninger	-79.062	-45.375
Resultat før skat	-11.308	161.949
4 Skat af årets resultat	4.463	-27.975
Årets resultat	-6.845	133.974
Forslag til resultatdisponering:		
Overføres til overført resultat	0	133.974
Disponeret fra overført resultat	-6.845	0
Disponeret i alt	-6.845	133.974

Balance 30. juni**Aktiver**

<u>Note</u>	2025 kr.	2024 kr.
Anlægsaktiver		
5 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	104.921	97.753
Materielle anlægsaktiver i alt	104.921	97.753
Anlægsaktiver i alt	104.921	97.753
Omsætningsaktiver		
Råvarer og hjælpematerialer	100.000	100.000
Varebeholdninger i alt	100.000	100.000
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	134.052	144.208
Igangværende arbejder for fremmed regning	0	33.959
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	1.217.740	1.036.500
Tilgodehavende selskabsskat	0	6.000
Periodeafgrænsningsposter	32.408	32.408
Tilgodehavender i alt	1.384.200	1.253.075
Likvide beholdninger	21.584	94.135
Omsætningsaktiver i alt	1.505.784	1.447.210
Aktiver i alt	1.610.705	1.544.963

Balance 30. juni**Passiver**

<u>Note</u>	2025 kr.	2024 kr.
Egenkapital		
6 Virksomhedskapital	85.000	85.000
Overført resultat	151.567	158.412
Egenkapital i alt	236.567	243.412
Hensatte forpligtelser		
Hensættelser til udskudt skat	7.338	17.801
Hensatte forpligtelser i alt	7.338	17.801
Gældsforpligtelser		
7 Skyldig selskabsskat til tilknyttede virksomheder	0	8.338
8 Anden gæld	1.082.492	1.015.597
Langfristede gældsforpligtelser i alt	1.082.492	1.023.935
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	192.123	160.307
Anden gæld	92.185	99.508
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	284.308	259.815
Gældsforpligtelser i alt	1.366.800	1.283.750
Passiver i alt	1.610.705	1.544.963

9 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.

Egenkapitalopgørelse

	Virksomhedskapital	Overført resultat	I alt
	kr.	kr.	kr.
Egenkapital 1. juli 2024	85.000	158.412	243.412
Årets overførte overskud eller underskud	0	-6.845	-6.845
	85.000	151.567	236.567

Noter

	2024/25 <u>kr.</u>	2023/24 <u>kr.</u>
1. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	335.957	434.677
Pensioner	-9.270	9.270
Andre omkostninger til social sikring	<u>12.497</u>	<u>6.955</u>
	<u>339.184</u>	<u>450.902</u>
 Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	 <u>1</u>	 <u>1</u>
2. Andre finansielle indtægter		
Renter, tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	0	100
Jollesnedkeren Holding ApS	<u>72.078</u>	<u>19.367</u>
	<u>72.078</u>	<u>19.467</u>
3. Øvrige finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	<u>79.062</u>	<u>45.375</u>
	<u>79.062</u>	<u>45.375</u>
4. Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat	0	8.338
Årets regulering af udskudt skat	-10.463	19.637
Regulering af tidligere års skat	<u>6.000</u>	<u>0</u>
	<u>-4.463</u>	<u>27.975</u>

Noter

	30/6 2025 kr.	30/6 2024 kr.
5. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris 1. juli 2024	231.931	194.081
Tilgang i årets løb	<u>39.100</u>	<u>37.850</u>
Kostpris 30. juni 2025	<u>271.031</u>	<u>231.931</u>
Af- og nedskrivninger 1. juli 2024	-134.178	-111.587
Årets afskrivninger	<u>-31.932</u>	<u>-22.591</u>
Af- og nedskrivninger 30. juni 2025	<u>-166.110</u>	<u>-134.178</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2025	<u>104.921</u>	<u>97.753</u>
6. Virksomhedskapital		
Virksomhedskapital 1. juli 2024	<u>85.000</u>	<u>85.000</u>
	<u>85.000</u>	<u>85.000</u>
Anpartskapitalen består af 85 anparter a 85.000 kr. og multipla heraf.		
7. Skyldig selskabsskat til tilknyttede virksomheder		
Skyldig selskabsskat til tilknyttede virksomheder i alt	<u>0</u>	<u>8.338</u>
8. Anden gæld		
Anden gæld i alt	<u>1.082.492</u>	<u>1.015.597</u>
Andel af gæld, der forfalder efter 5 år	<u>-1.082.492</u>	<u>-1.015.597</u>

Noter

9. Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.

Leasingforpligtelser:

Selskabet har indgået operationelle leasingkontrakter med følgende beløb.

Restløbetid 12 måneder og en samlet leasingydelse på 76 t.kr.

Sambeskatning

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med Jollesnedkeren Holding ApS, CVR-nr. 43463438, som er administrationselskab og hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.

Selskabet hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildebeskat på renter, royalties og udbytter.